



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

QUARTO TRIMESTRE/2019

INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: JUAREZ ANDRADE MORAES

ENDEREÇO: RUA FELINTO ALVES TEIXEIRA, S/N CENTRO.

PERÍODO DO EXAME: 01/10/2019 A 31/12/2019

INTRODUÇÃO

Em cumprimento o mandamento Constitucional e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000, realizamos o Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Salgado relativo ao período de 01/10/2019 a 31/12/2019, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos de Controle Interno foram conduzidos de acordo com os princípios da Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução nº 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal nº 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal nº 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na administração pública.



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

- Lei Complementar nº 101/2000 – Estabelece normas de finanças;
- Lei Municipal nº 729/2018 de 20/junho 2018 – LDO - 2019
- Lei Municipal nº 733/2018 de 14 de novembro de 2018- Estima Receita e fixa despesa do Município para o exercício financeiro de 2019 – LOA;
- Lei Municipal nº 722 de 29 novembro de 2017 (quadriênio 2018 a 2021) – Dispõe sobre o Plano Plurianual de Aplicação PPA;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferencia de cálculo;
- Exames de processos de despesas;
- Certificação do repasse da Prefeitura;
- Exames nos controles do material permanente;
- Exames nos controles do material de consumo;
- Exames de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Os trabalhos do controle interno abrange o período de 01/10/2019 a 31/12/2019 alcançaram as áreas a seguir relacionadas.

- Orçamento inicial e suas alterações.
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Contratos;
- Pregões
- Inexigibilidade;
- Dispensa de Licitações
- Aditivo de Contrato



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

RESULTADO DA ANÁLISE FINANCEIRA

O Resultado da análise baseia-se nos dados abaixo demonstrados:

ENTRADAS

RECEITAS	OUTUBRO/2019	NOVEMBRO/2019	DEZEMBRO/2019	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	R\$ 136.234,79	R\$ 136.234,79	R\$ 136.252,79	R\$ 408.722,37
TOTAL	R\$ 136.234,79	R\$ 136.234,79	R\$ 136.252,79	R\$ 408.722,37

DESPESAS

DESPESAS	PAGAS
OUTUBRO/ 2019	R\$ 137.736,26
NOVEMBRO/2019	R\$ 142.347,30
DEZEMBRO/2019	R 158.622,78
TOTAL	R\$ 438.706,34

ACUMULADOS ATÉ 31/12/2019

AUTORIZADO	ANULADO	SALDO	EMPENHADO	PAGO
R\$ 1.828.000,00	R\$ 192.966,52	R\$ 1.635.033,48	R\$ 1.635.033,48	R\$ 1.635.033,48

DESCRIÇÃO DOS SALDOS

MESES	OUTUBRO/2019	NOVEMBRO/2019	DEZEMBRO/2019
SALDO DE BANCOS	R\$ 28.464,50	R\$ 22.342,25	R\$ 0,00

REPASSE FEITO NO QUARTO TRIMESTRE DE 2019 E LIMITE MÁXIMO PERMITIDO DE 70% COM PESSOAL.

O repasse mensal efetuado pela Prefeitura Municipal de Salgado de acordo com a Emenda Constitucional nº 25/2003, de 15/02/2003 – Constituição Federal e Resolução nº 211/2001, de 27/12/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, no que se refere ao controle da Remuneração de Prefeitos, Vice-Prefeitos e Vereadores, podemos observar que não excedeu o limite permitido dos 70%.



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

ACUMULADO ATÉ O 4º TRIMESTRE DE 2019

REPASSE	
Limite Máximo permitido 70% Pessoal	R\$ 1.144.523,43
Gasto com Pessoal	R\$ 991.819,83

CONTROLE DO ALMOXARIFADO

O controle de entrada e saída de materiais sendo registrado diariamente em Livro Próprio, arquivado na contabilidade desta Câmara Municipal com resumo mensalmente impresso conforme relação de entradas e saídas, com saldo de R\$ 2.266,92 em 31.12.2019.



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

CONTRATOS E/OU PROCESSO LICITATÓRIOS

Estão vigentes até este período 04 (quatro) contratos com Inexigibilidade de licitação, 04 (tres) contratos com Dispensa de Licitação, e foi registrado no trimestre 05 (cinco) contratos com Pregão Presencial totalizando em 13 (treze) contratos entre Inexigibilidade, Dispensa de Licitação e Pregão Presencial, além de 01(um) aditivo de Contrato, estando os mesmos obedecendo a Lei de Responsabilidade Fiscal, assim especificados:

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

Lais Dorville M.da Silveira	Contratação/Assessoria Advocacia	02/01/2019 a 31/03/2019
Maria Edna Siqueira Silva ME	Contratação Empresa Asses. Contábil	02/01/2019 a 31/12/2019
Diretriz Informática	Contratação Emp. Uso Sist. Informática	02/01/2019 a 31/12/2019
Laís Dorville M.da Silveira	Consultoria/Assessoria Advocatícia	01/04/2019 a 31/12/2019

DISPENSA DE LICITAÇÃO

IMAP	Contratação Emp.Licenc Software	02/01/2019 a 31/12/2019
Minas Net Ltda. Me	Contratação Empresa link Internet	02/01/2019 a 31/12/2019
Cinthia Valine Barbosa Reis	Serviços de Filmagem das sessões	01/03/2019 a 30/12/2019
Carlos Roberto Barbosa	Prestação de serviços de pintura e Reparos no prédio da Câmara	21/11/2019 a 21/12/2019

ADITIVO DE CONTRATO

Transal Locadora Eireli	Locação de veículo	02/04/2019 a 01/04/2020
-------------------------	--------------------	-------------------------

PREGÃO PRESENCIAL

Auto P Antônio A. Matos Eireli	Fornecimento de combustível	01/07/2019 a 31/12/2019
Geandrelma Santana de Araújo	Fornecimento de material expediente	01/07/2019 a 31/12/2019
Comercial de Gás Menezes Eireli	Fornecimento Gêneros Alimentícios	01/07/2019 a 31/12/2019
Mônica Ribeiro Marques Me	Fornecimento Gêneros Alimentícios	01/07/2019 a 31/12/2019
Livraria e Papelaria Pratica Ltda	Material de limpeza	01/07/2019 a 31/12/2019

Câmara Municipal de Salgado, 31 de dezembro de 2019.


MARIA ANGÉLICA LIMA MENEZES

CPF: 066.469.415-21

SEC. CONTROLE INTERNO

Rua Felinto Alves Teixeira, S/N – Centro – Salgado/SE – CEP 49.390-000 – TEL: (79) 3651-1364

www.cmsalgado.1@hotmail.com



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre de 2019, exercendo a função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4320/64, de 17/03/1964, bem como as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001, de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública.

Em conformidade com a legislação vigente a de servir suporte e apoio ao controle externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Câmara Municipal de Salgado, 31 dezembro de 2019.


MARIA ANGÉLICA LIMA MENEZES

CPF: 066.469.415-21

SEC. CONTROLE INTERNO



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

PARECER DO CONTROLE INTERNO

AO

SENHOR PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

1. Examinamos o relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Salgado relativo ao 4º Trimestre de 2019 levantados em 31 de dezembro de 2019 e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao 4º Trimestre findo naquela data elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:
 - a) O orçamento com suas alterações, considerado a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da Câmara Municipal de Salgado.
 - b) A construção correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.
3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentários Financeiros e Patrimoniais movimentados no decorrer do 4º Trimestre de 2019, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real da CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO em 31 de dezembro de 2019, o resultado de suas operações, as variações e recursos, referente ao trimestre findo nesta data. Princípios Fundamentais de Contabilidade, e a normas instruídas através da Lei nº, 4.320/64.

Câmara Municipal de Salgado, 31 de dezembro de 2019


MARIA ANGÉLICA LIMA MENEZES

CPF: 066.469.415-21

SEC. CONTROLE INTERNO